Alain DOISNEAU
EXPERT COMPTABLE

UD CGT HAUTE LOIRE
4 rue de la Passerelle
43000 LE PUY EN VELAY

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

AD & ASSOCIES SAS au capital de 10 000 €
15 rue Voltaire 75011 PARIS - Tél. 02 38 74 14 56 - adoisneau@cabinet-adassocies.fr
Siret 893 990 796 00011 - APE 6920Z - Numéro Intracommunautaire FR00893990796

Sommaire

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Compte rendu de travaux	*1*
Bilan Actif	*2*
Bilan Passif	*3*
Compte de Résultat 1/2	*4*
Compte de Résultat 2/2	*5*
---------- A N N E X E ----------	*6*
Règles et méthodes comptables	*7*
Annexe libre	*10*
Immobilisations	*11*
Amortissements	*12*
Variation des fonds propres	*13*
Provisions	*14*
Créances et dettes	*15*
Charges constatées d'avance	*16*
Produits constatés d'avance	*17*
Charges constatées d'avance (détail)	*18*
Produits constatés d'avance (détail)	*19*

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du *(renseigner la date)*, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **UD CGT HAUTE LOIRE** relatifs à l'exercice du **01/01/2020** au **31/12/2020** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**402 077**	euros
Chiffre d'affaires :	**9 948**	euros
Résultat net comptable :	**18 747**	euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS
Le 19/10/2021

Signature

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2020 Brut	31/12/2020 Amort. et Dépréc.	31/12/2020 Net	31/12/2019 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	647	647		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	20 209	20 209		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	666		666	666
	TOTAL (I)	**21 522**	**20 856**	**666**	**666**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				43 419
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	27 090		27 090	2 415
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	200 310	946	199 363	199 521
	DISPONIBILITES	174 741		174 741	122 452
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	217		217	114
	TOTAL (II)	**402 357**	**946**	**401 411**	**367 921**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**423 879**	**21 802**	**402 077**	**368 587**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires	271 997	266 941
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	**18 747**	**5 055**
	Total des fonds propres (situation nette)	**290 744**	**271 997**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	**290 744**	**271 997**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	57 483	49 879
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 183	5 157
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	32 824	38 803
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	15 843	2 752
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**111 333**	**96 591**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**402 077**	**368 587**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	18 746,89	5 055,36
(1) Dont à moins d'un an	111 333	96 591
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	157 383	162 464
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	6 543	
	dont ventes de dons en nature	3 957	
	Ventes de prestations de service	3 405	3 821
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 178	1 178
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	360	2 203
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	16 710	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	48 771	42 298
	Total des produits d'exploitation	**234 349**	**211 963**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	8 802	
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	71 725	86 632
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	574	611
	Salaires et traitements	103 113	118 207
	Charges sociales	49 031	45 996
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	34	
	Total des charges d'exploitation	**233 280**	**251 445**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 070**	**(39 482)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 070**	**(39 482)**
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	266	343
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		1 445
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**266**	**1 788**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	158	
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**158**	
	RESULTAT FINANCIER	**108**	**1 788**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**1 178**	**(37 693)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	439	5 484
	Sur opérations en capital	17 137	38 761
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**17 576**	**44 245**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	7	1 496
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**7**	**1 496**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**17 569**	**42 749**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	**252 192**	**257 997**
	TOTAL DES CHARGES	**233 445**	**252 941**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**18 747**	**5 055**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Etats financiers au 31/12/2020

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence, de régularité et de sincérité au niveau des conventions générales ; et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels précisées par la référence

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.
Il a été fait application du règlement ANC 2020-08 du 04 décembre 2020 modifiant le règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018 mis en application depuis le premier janvier 2020.
L'Union Départementale ayant la qualité de syndicat, il est également fait application du règlement CRC 2009-10 du 03 décembre 2009.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Il a été fait application du règlement ANC 2020-08 du 04 décembre 2020 modifiant le règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018 mis en application depuis le premier janvier 2020.

L'Union Départeentale de Haute Loire ayant la qualité de syndicat, il est également fait application du règlement CRC 2009-10 du 03 décembre 2009.

Le bilan de l'exercice présente un total de **402 077** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **252 192** euros et un total **charges** de **233 445** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **18 747** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Constructions (selon composants) 10 à 40 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans
- Matériel de transport 4 ans
- Logiciels 1 an
- Installations et agencements 10 ans
- Mobiler 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Présentation de l'Union Départementale CGT Haute Loire

L'Union Départementale CGT de Haute Loire est un réseau de plusieurs locales réparties sur l'ensemble du territoire, constituées par les syndicats et sections syndicales d'une même zone géographique (localité, bassin d'emploi, zones industrielles ou commerciales, etc.). Trois Unions Locales sont en activité : Aurec, Brioude, Ste Sigolène.

Ce réseau permet de construire les solidarités, de faire vivre “un syndicalisme de proximité ” adapté aux diverses situations.

Elle anime l'action revendicative interprofessionnelle des salariés, retraités et privés d'emploi du département.

Elle impulse et coordonne l'activité revendicative syndicale et le développement de la CGT, tant sur les questions générales que sur celles propre au département.

Les ressources principales de l'Union résultent des cotisations Cogétise.

L'Union publie trimestriellement le journal « Solidaire ».

Faits marquants de l'exercice

Les états financiers de la structure ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.
Les activités ont commencé à être affectées par la Covid-19 au premier trimestre 2020.

Suite aux différents confinements instaurés pendant l'année 2020, l'Union a mis en place le télétravail.

Cependant elle n'a pas eu recours au chômage partiel et n'a pas demandé le prêt garantie par l'état (PGE).

TABLEAU DES RESSOURCES

Etat exprimé en **euros**

au 31/12/2020

Cotisations nettes reçues	157 383 €
Subventions reçues	1 178 €
Ventes marchanides et prestations	9 948 €
Autres produits de gestion courante	48 771 €
Autres produits d'exploitation gestion	360 €
Produits financiers perçus	266 €
TOTAL RESSOURCES	**217 906 €**

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	647					647
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**647**					**647**
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	39 171				18 962	20 209
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**39 171**				**18 962**	**20 209**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	666					666
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**666**					**666**
TOTAL	**40 484**				**18 962**	**21 522**

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	647			647
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**647**			**647**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	39 171		18 962	20 209
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**39 171**		**18 962**	**20 209**
	TOTAL	**39 818**		**18 962**	**20 856**

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en **euros**	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise	266 941		5 055		271 997
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		5 055	(5 055)		
Excédent ou déficit de l'exercice	5 055	(5 055)	18 747		18 747
Situation nette	**271 997**		**18 747**		**290 744**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**271 997**		**18 747**		**290 744**

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
	autres immo. financières }				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	789	158		946
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**789**	**158**		**946**
	TOTAL GENERAL	**789**	**158**		**946**

Dont dotations et reprises { - d'exploitation			
- financières			
- exceptionnelles }	158		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	666	666	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	27 090	27 090	
Charges constatées d'avance	217	217	
TOTAL DES CREANCES	**27 973**	**27 973**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 183	5 183		
Personnel et comptes rattachés	18 118	18 118		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 606	14 606		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	101	101		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	57 483	57 483		
Autres dettes	15 843	15 843		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**111 333**	**111 333**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2020**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		217	**217**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**217**

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2020**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges constatées d'avance (détail)
au 31/12/2020

Détail des charges constatées d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Totalisation					

Produits constatés d'avance (détail)
au 31/12/2020

Détail des produits constatés d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Totalisation					